



Nota ai conti annuali separati

Bilancio 31 dicembre 2024



Sommario

Struttura e contenuto dei conti annuali separati	2
Criteri di redazione	4
Attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise	4
Attività e comparti	4
Servizi comuni	5
Funzioni operative condivise	7
Procedure e sistemi di contabilità analitica e gestionale	7
Natura dei ribaltamenti e driver utilizzati	8
Dettagli delle singole voci	13
Stato Patrimoniale	14
Commento allo Stato Patrimoniale	16
Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni	17
Conto economico ante ribaltamenti	23
Conto economico post ribaltamenti	24
Commento al Conto Economico	26

La presente nota di commento ai conti annuali separati 2024, di seguito “CAS” o “Conti Annuali Separati”, è redatta ai sensi dell’art 12 della direttiva sulla separazione contabile Ministeriale del 9 settembre 2019, di seguito la “Direttiva Ministeriale” o la “Direttiva”.

Il dipartimento del tesoro del Ministero dell’Economia e delle Finanze per l’attuazione della riforma del sistema delle partecipazioni pubbliche ha adottato una direttiva sulla separazione contabile, che definisce le regole per la rendicontazione delle voci economiche e patrimoniali delle Società a controllo pubblico che svolgono attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme ad altre attività svolte in regime di economia di mercato. Nell’ambito dei compiti di indirizzo, monitoraggio e controllo sull’attuazione del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica, c.d. TUSP) attribuiti alla Direzione VIII del Dipartimento del tesoro, individuata quale “Struttura di monitoraggio” con DM del 16 maggio 2017, il medesimo decreto (art. 15, comma 2) ha previsto l’adozione di direttive sulla separazione contabile e la verifica del loro rispetto, ivi compresa la relativa trasparenza.

Tutte le informazioni richieste dall’articolo 2427 del Codice Civile sono contenute nella Nota Integrativa del fascicolo di bilancio d’esercizio di AMIU Genova SpA al 31 dicembre 2024, che viene allegata alla presente e a cui si rimanda integralmente, per tutte le informazioni già ivi contenute. Queste note forniscono le ulteriori informazioni necessarie per comprendere i Conti Annuali Separati.

STRUTTURA E CONTENUTO DEI CONTI ANNUALI SEPARATI

La separazione contabile del bilancio dell’esercizio 2024 di Amiu Genova SpA, di seguito la “Società”, è stata redatta in conformità alla Direttiva sulla separazione contabile ai fini MEF, pubblicata in data 9 settembre 2019 ai sensi dell’art. 15, comma 2, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, che le Società di cui all’art. 6, comma 1, sono tenute ad applicare in deroga all’obbligo di separazione societaria, di cui all’art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

La Società sulla base delle attività svolte non è obbligata alla presentazione dell’unbundling regolatorio contabile, sulla base della delibera dell’Autorità di Regolazione per l’Energia Reti e Ambiente, in applicazione delle disposizioni di cui al Testo Integrato (Allegato A alla delibera n. 137 del 2016, TIUC) e del Manuale Regolatorio. Con la Delibera 27/2024/R/rif, l’Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) ha avviato il procedimento per la definizione della separazione contabile e amministrativa nel settore rifiuti (unbundling contabile). L’obiettivo di ARERA è quello definire una separazione contabile basata su principi uniformi per tutti i settori regolati, aggiornando il relativo Testo integrato al Settore dei Rifiuti Urbani. Di conseguenza, al fine di favorire l’efficienza nell’erogazione dei servizi e di promuovere la concorrenza anche nel settore dei rifiuti urbani, ARERA procederà a definire regole certe per la corretta disaggregazione dei costi ammissibili ai riconoscimenti tariffari per funzione svolta e/o per categoria di utenza e per area geografica, anche con l’obiettivo di evitare sussidi incrociati tra attività regolate e attività libere. Con la Delibera 146/2025/R/rif, l’Autorità ha avviato un percorso di consultazione per l’introduzione della separazione contabile e amministrativa all’interno del settore rifiuti. La misura, ispirata ai principi di trasparenza e comparabilità, intende favorire una più chiara allocazione dei costi tra le diverse fasi del servizio, anche in vista di una possibile apertura selettiva del mercato. Si prevede che a luglio 2025 esca il TIUC aggiornato al fine di permettere ai gestori di predisporre il primo unbundling regolatorio del periodo 2026.

In ottemperanza all'articolo 8 della Direttiva, i Conti Annuali Separati, riservato all'Autorità, sono costituiti da:

- a) Conto Economico ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- b) Conto Economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, con l'integrale attribuzione alle attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- c) Conti Economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle attività articolate in comparti, con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- d) Stato Patrimoniale ripartito per singola attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative condivise, senza attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- e) stati patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole attività articolate in comparti, senza attribuzione alle attività e ai comparti dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- f) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- g) prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise e ai comparti con l'integrale attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise;
- h) nota di commento dei conti annuali separati di cui alle precedenti lettere, da redigere in base a quanto previsto all'articolo 12.

I conti annuali sono sottoposti alla revisione contabile da parte di Deloitte & Touche SpA, soggetto a cui è demandata la revisione legale del bilancio separato e consolidato della Società.

Le note e le altre informazioni a commento delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono espresse in euro se non altrimenti indicato.

I conti annuali separati derivano dal bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2024 approvato dal Consiglio di amministrazione della Società in data 28 maggio 2025 che pertanto, le relative poste, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

La società non ha rappresentato il dato comparativo, per maggiori dettagli in merito si rimanda alla presentazione del documento

della separazione contabile 2022 pubblicato sul sito della Società.

CRITERI DI REDAZIONE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1.a della Direttiva Ministeriale]

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni sono ripartiti per attività, servizi comuni e funzioni operative condivise rispettano le disposizioni della Direttiva Ministeriale.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei Conti Annuali Separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera citata; si rinvia al Bilancio d'esercizio per l'illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio, per le informazioni necessarie a comprendere i principali fenomeni che si sono verificati nel corso del periodo amministrativo 2023 e per l'illustrazione delle principali variazioni intervenute nel periodo a livello societario.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati sono i principi contabili italiani deliberati dall'Organismo Italiano di Contabilità, ossia i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 della Società approvato dal consiglio di amministrazione in data 14 giugno 2023, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del bilancio d'esercizio.

ATTIVITÀ, COMPARTI, SERVIZI COMUNI E FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 b della Direttiva Ministeriale]

L'art. 4 della Direttiva Ministeriale prevede un sistema di separazione e rendicontazione basato sulle seguenti unità amministrativo-contabili:

- **Attività:** è una fase operativa che può essere gestita come un'impresa separata;
- **Comparto:** è un'unità logico-organizzativa che individua una aggregazione di valori economici e patrimoniali per destinazione più analitica di quanto previsto dalle Attività;
- **Funzioni Operativa Condivisa:** è una funzione aziendale, svolta anche attraverso una struttura dedicata, che nell'ambito dello stesso soggetto giuridico presta servizi di natura operativa, di tipo tecnico e/o commerciale, in maniera condivisa ad almeno due Attività del soggetto medesimo;
- **Servizio Comune:** è un'unità logico-organizzativa che svolge funzioni in modo centralizzato nell'ambito dello stesso soggetto riferite in generale all'intera impresa.

ATTIVITÀ E COMPARTI

Non essendo disponibile un manuale Regolatorio che definisce quali siano le attività legate alla redazione dei Conti Annuali Separati separazione contabile, la Società ha distinto le attività come segue:

- **Attività regolate** (definite come “attività MTR” o “Contratto di servizio”), come da definizione dei servizi regolati per i gestori del servizio integrato dei rifiuti, come previsto dall’art.1 della delibera 363/21 di ARERA;
- **Altre attività** (definite come “altre attività”), che riguardano i servizi resi dalla Società esterni o esclusi dal metodo tariffario dei rifiuti.

Come previsto nell’art. 3 della direttiva sono stati individuati due comparti per ciascuna attività sopra descritta: “protetta” e “di libero mercato”, al fine di impedire discriminazioni e trasferimenti incrociati di risorse tra le attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi e le altre attività svolte in regime di economia di mercato.

L’attività regolata o “attività MTR” accoglie nel comparto “protetta”, per l’esercizio 2023, i costi e i ricavi inerenti la gestione del servizio integrato dei rifiuti per i Comuni del Genovesato affidato *in house*. Quota parte dei ricavi relativi alla vendita di materiale e ai conferimenti a Scarpino, nonostante la propria natura di attività di libero mercato, è stata classificata nelle attività MTR in quanto strettamente correlata ai costi d’esercizio di smaltimento e recupero del materiale raccolto nei comuni affidatari del servizio *in house* ed entrambe le poste hanno riconoscimento in TARI.

Non sono compresi la gestione della discarica lotto 3 di Scarpino, in quanto questa genera un flusso autonomo di costi e ricavi di cui Amiu Genova, essendo proprietario della discarica stabilisce il prezzo al cancello sulla base dell’andamento dei prezzi di mercato. In analogia anche la gestione della raccolta differenziata del materiale a recupero è stata considerata come attività diversa di mercato, in quanto genera un flusso di ricavi autonomo, nonostante questo ai fini tariffari sia soggetto ai fattori di *sharing dei ricavi*.

L’attività regolata o “attività MTR” accoglie nel comparto “mercato”, per natura i medesimi servizi resi ma affidati mediante procedura di gara d’appalto. Attualmente oltre ai Comuni di Recco e Uscio, sono stati affidati mediante gare anche i Comuni di Avegno, Bargagli, Bogliasco, Pieve Ligure e Sori.

Le “altre attività” accolgono nel comparto “protetta” le attività che riguardano i servizi affidati da enti pubblici in via diretta, mediante determina dirigenziale per servizi di natura pubblica, quali la pulizia delle caditoie, i servizi cimiteriali e DSFU, ed infine i servizi degli obitori all’interno degli ospedali comunali.

Le “altre attività” accolgono nel comparto “mercato” quelle attività che generano flussi di ricavi autonomi di cui AMIU ha facoltà di definire il prezzo di vendita. Tra queste sono compresi i conferimenti nella discarica di Scarpino e la vendita di materiale da recupero della raccolta differenziata.

SERVIZI COMUNI

I servizi comuni, ai sensi dell’art. 5 del Direttiva Ministeriale, e ferma restando la definizione di cui all’articolo 2, comma 1, lett. I), della presente Direttiva, rappresentano servizi comuni, ove presenti, quelli indicati nel seguente elenco:

- a) *approvvigionamenti e acquisti;*
- b) *trasporti e autoparco;*
- c) *logistica e magazzini;*
- d) *servizi immobiliari e facility management;*
- e) *servizi informatici;*

- f) ricerca e sviluppo;*
- g) servizi di ingegneria e di costruzione;*
- h) servizi di telecomunicazione;*
- i) servizi amministrativi e finanziari;*
- j) organi legali e societari, alta direzione e staff centrali;*
- k) servizi del personale e delle risorse umane.*

Sono stati individuati dalla Società tutti i Servizi Comuni individuati dalla Direttiva, in linea con l'esercizio 2022.

FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

Le funzioni operative condivise, ai sensi dell'art. 5 della Direttiva Ministeriale, e ferma restando la definizione di cui all'articolo 2, comma 1, lett. l), della presente Direttiva, ove presenti, quelli indicati nel seguente elenco:

- a) *commerciale, di vendita e di gestione della clientela;*
- b) *servizi ausiliari alle attività di cui alla lettera precedente;*
- c) *servizi tecnici.*

Nella predisposizione dei conti annuali separati della Società relativi al bilancio d'esercizio 2023, in linea con il 2022, sono state individuate le seguenti funzioni operative condivise:

- a) *funzione operativa condivisa di manutenzione e servizi tecnici.*
- b) *Funzione operativa condivisa di gestione ordinaria della discarica di Scarpino.*

La voce (a) accoglie le voci patrimoniali ed economiche riferibili all'attività di manutenzione e servizi tecnici trasversali su più attività, in particolare questa è stata individuata nell'attività interna svolta dalla officina di manutenzione dei mezzi. Tale attività è trasversale su tutti i mezzi di proprietà e noleggio sia per le attività del contratto di servizio sia per i mezzi legati ad altri servizi quali ad esempio le caditoie.

La voce (b) accoglie le voci economiche riferibili all'attività di gestione ordinaria trasversali su più attività, in particolare questa è stata individuata nell'attività interna svolta dal personale operativo di Scarpino. Tale attività è trasversale sia per i ricavi da conferimenti dei Comuni rientranti nel contratto di servizio in house che per le attività commerciali verso terzi.

PROCEDURE E SISTEMI DI CONTABILITÀ ANALITICA E GESTIONALE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 c della Direttiva Ministeriale]

La società dispone di SAP, un sistema di contabilità analitica sia per le poste economiche che le partite patrimoniali, questo permette l'attribuzione diretta alle specifiche destinazioni contabili aziendali (centri di costo).

I centri di costo, i cui criteri di ripartizione restano invariati rispetto allo scorso anno, permettono la registrazione dei fatti aziendali per destinazione tramite procedure formalizzate e verificabili atte alla rilevazione analitica consentendo un'attribuzione più puntuale rispetto a quanto si conseguirebbe con il solo utilizzo della contabilità generale. Oltre ai centri di costo sono stati utilizzati i campi analitici del Profit e dell'ordine interno che hanno permesso una migliore attribuzione ai fini della separazione contabile. Infatti, il profit raggruppa i centri di costo per natura del ricavo ripartendo le voci economiche e patrimoniali per direzioni aziendali, mentre gli ordini interni permettono di allocare le voci per commessa di scopo, la società ha individuato tali gruppi come i bacini di affidamento del servizio.

Nel corso del 2025 al fine di avere una migliore tracciatura delle commesse sono state introdotte le WBS, un campo integrativo della contabilità analitica di SAP, che si affiancherà ai centri di costo. Queste sono state create per mappare il flusso di ciascuna commessa sulla base delle prime direttive ARERA sulla separazione contabile che ha già individuato le attività regolatorie, i centri di costo di supporto per la predisposizione del lavoro continueranno ad esistere con la finalità della redazione del budget per direzioni.

Nella costruzione degli schemi previsti nella Direttiva Ministeriale si è provveduto in via preliminare ad attribuire le poste di bilancio alle attività e successivamente queste sono state suddivise per comparto come illustrato nel capitolo “Attività e comparti”.

Ai fini della corretta e dettagliata attribuzione dei fatti aziendali in attività, funzione operativa condivisa e servizi comuni la Società si è dotata di un sistema di contabilità analitica che consente rilevazioni specifiche non solo per natura ma anche per destinazione. Sebbene la gerarchia delle fonti individui nella contabilità generale lo strumento primario con il quale effettuare le attribuzioni alle singole attività e ai comparti individuati, si ritiene che l'utilizzo della contabilità analitica, integrata con la contabilità generale, consenta una più precisa rappresentazione dei risultati delle varie attività e comparti.

Nella redazione dei Conti Annuali Separati è stata seguita la seguente procedura, nel rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative: è stata utilizzata in primis la contabilità analitica per l'attribuzione diretta di tutte le poste patrimoniali ed economiche attribuibili alle diverse attività, servizi comuni o funzioni operative condivise e, in secondo luogo, quando non vi era una specifica attribuzione per centro di costo o profit è stata utilizzata la contabilità generale per l'attribuzione indiretta di tutte le poste economiche attribuibili alle diverse attività, servizi comuni o funzioni operative condivise e, ove previsti dagli schemi contabili di riferimento, ai diversi comparti di separazione contabile.

In analogia con quanto effettuato per le poste economiche, per l'attribuzione delle poste patrimoniali, la Società ha attribuito ogni specifico conto di contabilità generale (saldo contabile al 31 dicembre 2024) ad una singola attività o, in via residuale, ad un singolo servizio comune o ad una singola funzione operativa condivisa, eventualmente integrando tali informazioni con il risultato di analisi puntuali sulle singole registrazioni contabili (singoli documenti contabili) così come registrate nel sistema di contabilità generale. Dove non è stata possibile l'attribuzione diretta, la Società ha attribuito crediti e/o debiti operativi proporzionalmente all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o ei costi a cui si riferiscono rilevabili per ogni singola attività, servizio comune e funzione operativa condivisa.

Per quanto concerne i dettagli per natura richiesti nei Conti Annuali Separati, tali informazioni, se non direttamente ricavabili dalle specifiche voci di Bilancio e/o dai singoli saldi dei conti contabili, sono state desunte dall'analisi puntuale delle singole registrazioni contabili così come presenti nel sistema di contabilità generale e analitica.

Le poste patrimoniali riferite al patrimonio netto ed economiche riferibili a voci tributarie, finanziarie e straordinarie non sono state attribuite alle specifiche attività svolte ma sono state esposte in un apposito prospetto “poste indivisibili”.

NATURA DEI RIBALTAMENTI E DRIVER UTILIZZATI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 e, f, g della Direttiva Ministeriale]

Si riporta che al fine della valorizzazione del contributo dei servizi comuni e delle funzioni operative condivise allo svolgimento delle attività della Società viene effettuato il ribaltamento delle poste economiche attribuite ai singoli servizi comuni e alle singole funzioni operative condivise sulle attività e, ove presenti negli schemi contabili di riferimento, sui comparti. La Società si è ispirata ai Cost Driver indicati dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico adottando i criteri che manifestassero una migliore rappresentazione. Il ribaltamento è stato effettuato con l'integrale attribuzione alle attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, sull'A-B delle attività identificate.

La Società ha individuato e valorizzato i seguenti *driver* relativi ai servizi comuni, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente. Eventuali differenze rispetto al 2022 sono commentate di seguito:

Servizi Comuni a – k	Driver utilizzati dalla Società
a) Approvvigionamenti e acquisti	Valore ordini e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività;
b) Trasporti e autoparco	Numero mezzi assegnati a ciascuna attività
c) Logistica e magazzini	Valore delle movimentazioni di magazzino (consumi) rilevati da ciascuna attività;
d) Servizi immobiliari e <i>facility management</i>	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
e) Servizi informatici	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
f) Ricerca e sviluppo	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
g) Servizi di ingegneria e di costruzioni	Quantità dei rifiuti conferiti a Scarpino
h) Servizi di telecomunicazioni	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
i) Servizi amministrativi e finanziari	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
j) Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Costi operativi allocati direttamente a ciascuna attività
k) Servizi del personale e delle risorse umane	Numero di addetti o numero medio di addetti per ciascuna attività

Servizio Comune A: Approvvigionamenti e acquisti

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* "Valore ordini e/o gare di acquisto e appalto registrati da ciascuna attività;". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune in oggetto alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* A scelto sono stati considerati gli ordini emessi dalla Società nell'esercizio 2024. Tali ordini vengono rilevati fin dall'origine nei sistemi aziendali in maniera diretta e preponderante alle singole attività, ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

Servizio Comune B: Trasporti e autoparco

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* “numero dei mezzi assegnati a ciascuna attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* B scelto sono stati considerati il numero dei mezzi allocati sulla base della reportistica gestionale assegnati ad ogni dipendente e suddivisi per attività e comparto in base all’incidenza percentuale delle ore lavorate.

Si riporta che nell’esercizio 2023 il *driver* non è stato valorizzato nei prospetti economico finanziari.

Servizio Comune C: Logistica e magazzino

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* “Valore di movimentazioni di magazzino (consumi) rilevati da ciascuna attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* C scelto sono stati considerati i documenti dei prelievi di magazzino, registrati dalla Società nell’esercizio 2023. Tali prelievi vengono rilevati fin dall’origine nei sistemi aziendali in maniera diretta e preponderante alle singole attività, ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

Servizio Comune D: Servizi immobiliari e facility management

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* “Costi della produzione allocati direttamente per singola attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società non dispone di un gestionale che monitori gli interventi realizzati sul territorio per le attività di competenza.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* D scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune E: Servizi informatici

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* “Costi della produzione allocati direttamente per singola attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi informatici, le dotazioni di pc sono esclusivamente a servizio degli impiegati, gli operai diversamente da altri mercati regolati dell’energy non sono dotati di pc; pertanto, non è possibile allocare direttamente alle attività sulla base del numero delle dotazioni.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* E scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune F: Ricerca e sviluppo

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* “Costi della produzione allocati direttamente per singola attività”. La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle

diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi di ricerca dell'ufficio qualità, la società sta implementando un processo di rendicontazione dei progetti in essere per attività, attualmente risulta migliore la ripartizione sulla base dei costi. Viene inteso in un concetto più ampio di tutti i progetti oggetto di finanziamento esterno.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* E scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune G: Servizi di ingegneria e di costruzione

Tra i *driver* disponibili è stato scelto: "quantità dei rifiuti conferiti per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. In particolare, i servizi sono a disposizione dell'attività collaterali alla discarica di Scarpino, pertanto si è ritenuto opportuno allocare il costo sulla base dei quantitativi conferiti.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* J scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Si riporta che nell'esercizio 2024 il driver non è stato valorizzato nei prospetti economico finanziari.

Servizio Comune H: Servizi di telecomunicazione

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* H2 "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività. La Società beneficia trasversalmente dei servizi informatici, le dotazioni di telefoni sia fissi che mobili sono esclusivamente a servizio degli impiegati, gli operai diversamente da altri mercati regolati dell'energy non ne hanno necessità; pertanto, non è possibile allocare direttamente alle attività sulla base del numero delle dotazioni.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* H scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune I: Servizi amministrativi e finanziari

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver* I4 Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* I scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune J: Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali

Tra i *driver* disponibili si sceglie il *driver* J: "Costi della produzione allocati direttamente per singola attività". La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l'attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* J scelto sono stati considerati i costi della produzione registrati da ciascuna attività che sono immediatamente identificabili nel sistema contabile.

Servizio Comune K: Servizi del Personale e delle risorse umane

Tra i *driver* disponibili si sceglie il *driver* K “Numero di addetti per ciascuna attività”. Tale valorizzazione è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo del servizio comune alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* K scelto sono state considerate il tabulato del personale, operativo e non, al 31 dicembre 2024, con attribuzione diretta fin dall’origine alle singole attività, ai singoli comparti o ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa. Con tale procedimento è stato possibile determinare l’incidenza percentuale delle ore lavorate sulle singole attività, singoli comparti o singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

Funzioni operative condivise (“FOC”)

La Società ha individuato e valorizzato i seguenti *Driver* relativi alle funzioni operative condivise, in linea con l’esercizio precedente:

FOC	Driver utilizzato dalla Società
l) Manutenzione e servizi tecnici	Totale delle ore di manutenzione di ciascun mezzo sulla base delle attività svolte.
g) Gestione ordinaria della discarica di Scarpino	Totale dei ricavi protetti e verso terzi dei conferimenti in discarica.

FOC L: Manutenzione e servizi tecnici

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver*: “Totale delle ore di uso dei mezzi disponibili”.

La valorizzazione di tale *driver* è quella che rappresenta in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo della funzione operativa condivisa alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* L sono stati considerate le ore di manutenzione dedicate all’attività del mezzo, operativo e non, estratte nel gestionale al 31 dicembre 2024 attribuite direttamente fin dall’origine alle singole attività, ai singoli comparti o ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa. Il cambiamento rispetto all’esercizio precedente è frutto di una migliore attribuzione all’attività specifica del costo dedicato.

FOC G: Gestione ordinaria della discarica di Scarpino

Tra i *driver* disponibili è stato scelto il *driver*: “Totale del fatturato dei conferimenti in discarica”.

Introdotta nel corso del 2022 al fine di dare una migliore rappresentazione al fine di rappresentare in maniera più completa ed esaustiva l’attribuzione del costo della funzione operativa condivisa alle diverse attività.

Modalità di valorizzazione: nella costruzione e rilevazione della valorizzazione del *driver* L scelto sono stati considerati i valori monetari in euro dei ricavi da conferimenti in discarica estratti dal gestionale al 31 dicembre 2024 attribuite direttamente fin

dall'origine alle singole attività, ai singoli comparti o ai singoli servizi comuni o alla singola funzione operativa condivisa.

VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI INTERNE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 h della Direttiva Ministeriale]

Nel corso dell'esercizio 2024, AMIU Genova non ha rilevato transazioni interne tra attività, servizi comuni e funzioni operative condivise.

DETTAGLI DELLE SINGOLE VOCI

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i della Direttiva Ministeriale]

Di seguito riportati il commento agli schemi patrimoniali ed economici della separazione contabile del bilancio civilistico di AMIU Genova SpA chiuso al 31 dicembre 2024.

STATO PATRIMONIALE

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'							
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0					
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		736.849	0	197.722	0	539.127	0
7) altre		2.513.223	1.066.359	1.063.930	0	382.934	0
Totale		3.250.072	1.066.359	1.261.653	1.261.653	922.061	0
II - Immobilizzazioni materiali							
1) terreni e fabbricati		41.346.308	1.896.012	34.313.980	112.821	5.023.495	-
2) impianti e macchinari		25.269.074	485.272	12.314.302	894	12.468.605	-
3) attrezzature industriali e commerciali		629.012	1.609	65.807	6.611	554.986	-
4) altri beni		43.172.374	176.883	35.562.850	324.278	7.108.363	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti		4.836.510	-	2.591.822	-	1.027.216	1.217.473
Totale		115.253.278	2.559.776	84.848.761	444.604	26.182.664	1.217.473
III - Immobilizzazioni finanziarie							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		289.755					289.755
b) imprese collegate		0					0
d bis) altre imprese		11.701					11.701
Totale		301.456	-	-	-	-	301.455,3
Totale immobilizzazioni		118.804.806	3.626.134	86.110.414	444.604	27.104.725	1.518.928
C) Attivo circolante							
I Rimanenze							
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		5.031.749	21.856	122.486	5.561.163	48.782	-722.538
Totale		5.031.749	21.856	122.486	5.561.163	48.782	-722.538
II Crediti :							
1) Verso utenti e clienti							
a) correnti		13.612.036	5.954.979	6.955.776		88.046	613.236
b) scadenti oltre l'anno		3.773.960	3.292.450	481.510			
2) Verso imprese controllate		188.882		188.882			
3) Verso imprese collegate		3.004		3.004			
4) Verso controllanti							
a) correnti		26.754.635	292.184	26.462.451			
b) scadenti oltre l'anno		32.115.612	632.000	31.483.612			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		51.456	51.456				
5 bis) Crediti tributari							
a) correnti		1.045.421					1.045.421
b) scadenti oltre l'anno		1.711.033					1.711.033
5 quater) Crediti verso altri							
a) correnti		3.369.958	307.598	31.703	702	2.806.655	223.300
b) scadenti oltre l'anno		4.585.963					4.585.963
Totale		87.211.961	10.530.668	65.606.937	702	2.894.701	8.178.953
IV Disponibilità liquide							
1) Depositi bancari e postali		14.122.192					14.122.192
3) Denaro e valori in cassa		16.834					16.834
Totale		14.139.026	0	0	0	0	14.139.026
Totale attivo circolante		106.382.735	10.552.524	65.729.423	5.561.865	2.943.483	21.595.441
D) Ratei e risconti attivi							
		4.017.180	1.400	3.969.744	5.588	40.447	0
Totale		4.017.180	1.400	3.969.744	5.588	40.447	0
TOTALE ATTIVO		229.204.721	14.180.058	155.809.581	6.012.057	30.088.656	23.114.369

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
P A S S I V I T A'							
A) Patrimonio Netto							
I Capitale Sociale		14.405.276					14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		1.283.012					1.283.012
III Riserve di rivalutazione		-					-
IV Riserva legale		420.282					420.282
V Riserve statutarie							0
VI Altre riserve, distintamente indicate							0
d) Riserva straordinaria		1.296.159					1.296.159
e) Riserva avanzo di fusione		232.839					232.839
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		-					-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo		2.726.016					2.726.016
IX Utile (perdita) dell'esercizio		27.050					27.050
X Riserva negativa per azioni proprie		-892.519					-892.519
Totale		19.498.116					19.498.116
B) Fondi per rischi e oneri							
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		-					-
2) Per imposte anche differite		21.704					21.704
4) Altri fondi		66.301.613	2.271.218	61.016.260	90.000	2.924.133	0
Totale		66.323.316	2.271.218	61.016.260	90.000	2.924.133	21.704
Fondo conguagli tariffari							
Fondo ripristino beni di terzi							
Fondo manutenzione beni devolvibili							
Fondo manutenzioni cicliche						1.793.396	
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto			2.271.218				
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà							
Fondo rischi per cause in corso						1.130.737	
Altri fondi per rischi e oneri							
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		16.354.433	484.036	61.016.260 12.086.683	1.326.042	2.457.673	0
D) Debiti:							
1) Obbligazioni							
a) scadenti entro l'anno		493.533					493.533
b) scadenti oltre l'anno		4.565.496					4.565.496
4) Verso banche							
a) correnti		6.633.947					6.633.947
b) scadenti oltre l'anno		38.270.567					38.270.567
7) Verso fornitori		28.754.546	759.253	18.395.133	6.516.143	3.084.016	
9) Verso imprese controllate		1.514.180		1.514.180			
11) Verso controllanti							
a) scadenti entro l'anno		823.683		823.683			
b) scadenti oltre l'anno		1.650.518		1.650.518			
12) Debiti tributari		2.013.936					2.013.936
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale		5.882.146	174.092	4.347.178	476.933	883.943	0
14) Altri debiti		7.606.480	189.272	4.726.235	518.520	961.020	1.211.433
Totale		98.209.031	1.122.617	31.456.928	7.511.597	4.928.979	53.188.911
E) Ratei e risconti passivi							
		28.819.826	233.107	7.218.987	0	17.489.731	3.878.000
Totale		28.819.826	233.107	7.218.987	0	17.489.731	3.878.000
TOTALE PASSIVO		229.204.722	4.110.978	111.778.858	8.927.638	27.800.516	76.586.731

COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i, j della Direttiva Ministeriale]

Attivo Fisso

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'							
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0					
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		736.849	0	197.722	0	539.127	0
7) altre		2.513.223	1.066.359	1.063.930	0	382.934	0
Totale		3.250.072	1.066.359	1.261.653	1.261.653	922.061	0
II - Immobilizzazioni materiali							
1) terreni e fabbricati		41.346.308	1.896.012	34.313.980	112.821	5.023.495	-
2) impianti e macchinari		25.269.074	485.272	12.314.302	894	12.468.605	-
3) attrezzature industriali e commerciali		629.012	1.609	65.807	6.611	554.986	-
4) altri beni		43.172.374	176.883	35.562.850	324.278	7.108.363	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti		4.836.510	-	2.591.822	-	1.027.216	1.217.473
Totale		115.253.278	2.559.776	84.848.761	444.604	26.182.664	1.217.473
III - Immobilizzazioni finanziarie							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		289.755					289.755
b) imprese collegate		0					0
d bis) altre imprese		11.701					11.701
Totale		301.456	-	-	-	-	301.455,53
Totale immobilizzazioni		118.804.806	3.626.134	86.110.414	444.604	27.104.725	1.518.928

Immobilizzazioni immateriali

Altre Attività: il saldo accoglie principalmente i lavori realizzati nell'immobile in locazione sito in Via San Felice derivante dall'operazione di fusione per incorporazione della società AMIU Bonifiche.

Attività MTR: il saldo accoglie principalmente le migliorie sui beni di terzi, in particolare i lavori realizzati negli Ecopunti di proprietà di terzi privati, e gli investimenti in software relativi alla gestione della tariffa.

Servizi Comuni: nella voce sono compresi tutti i software gestionali allocati al servizio comune "servizi informatici"

Immobilizzazioni materiali

Altre attività: I "Terreni e Fabbricati" accolgono l'area di Carpenara e la Piscina Groppallo. La voce degli impianti accoglie gli investimenti non riconosciuti in TARI della Discarica di Scarpino, in particolare le opere legate al lotto S1 e S2 realizzate e ancora in essere.

Attività MTR: I Terreni e fabbricati accolgono principalmente l'opera realizzata della strada di Scarpino per un valore complessivo di 15 milioni, quasi complessivamente coperto da un contributo regionale, l'acquisto avvenuto a giugno del 2020 del fabbricato dell'impianto di Sardorella, per 7,5 milioni di euro, il fabbricato di Via Dalmazia dedicato all'operatività del servizio per complessivi 3 milioni di euro, e l'immobile di corso Perrone. La voce degli impianti accoglie principalmente la realizzazione del lotto 3 dell'invaso nuovo della discarica di Scarpino. La voce altri beni accoglie gli assets strumentali alla realizzazione del servizio, in particolare gli automezzi, i contenitori e le attrezzature strumentali.

L'incremento del periodo è principalmente riconducibile al significativo investimento di mezzi e cassonetti dedicato al servizio per rispettivamente 8,1 milioni e 2,3 milioni di euro.

Servizi Comuni: La voce fabbricati accoglie principalmente l'edificio di proprietà sito in via D'annunzio 27, sede legale ed amministrativa allocata ai servizi comuni "Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali".

Funzioni operative condivise: Accolgono principalmente la strumentazione per le officine

Immobilizzazioni finanziarie

Data la natura finanziaria sono state allocate alle poste indivisibili.

PROSPETTO DI MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

In allegato alla lettera f) il prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle attività, ai servizi comuni, alle funzioni operative condivise ed ai comparti senza attribuzione alle attività delle poste patrimoniali relative ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise.

Si riporta anche il prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni alla lettera g) dove vengono ribaltati sulle attività i cespiti legati ai servizi comuni e funzioni operative condivise.

Attivo circolante

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'							
C) Attivo circolante							
I Rimanenze							
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		5.031.749	21.856	122.486	5.561.163	48.782	-722.538
Totale		5.031.749	21.856	122.486	5.561.163	48.782	-722.538
II Crediti :							
1) Verso utenti e clienti							
a) correnti		13.612.036	5.954.979	6.955.776		88.046	613.236
b) scadenti oltre l'anno		3.773.960	3.292.450	481.510			
2) Verso imprese controllate							
3) Verso imprese collegate		188.882		188.882			
3) Verso imprese collegate							
4) Verso controllanti		3.004		3.004			
a) correnti		26.754.635	292.184	26.462.451			
b) scadenti oltre l'anno		32.115.612	632.000	31.483.612			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
5 bis) Crediti tributari		51.456	51.456				
a) correnti		1.045.421					1.045.421
b) scadenti oltre l'anno		1.711.033					1.711.033
5 quater) Crediti verso altri							
a) correnti		3.369.958	307.598	31.703	702	2.806.655	223.300
b) scadenti oltre l'anno		4.585.963					4.585.963
Totale		87.211.961	10.530.668	65.606.937	702	2.894.701	8.178.953

I) Rimanenze

Le voci relative al magazzino sono state allocate in via diretta sulla base della natura e destinazione della natura dei beni. In particolare, nell'attività regolata sono confluiti i beni strumentali al servizio, quali scope, sacchetti, reagenti chimici per la pulizia dei cassonetti, se non disponibile il dato il criterio di allocazione è stato sulla base dei consumi del materiale specifico.

Il fondo svalutazione magazzino è stato proporzionato sulla base della ponderazione del valore dei beni a magazzino allocati alle singole attività, servizi comuni e funzioni operative condivise.

II) Crediti

La voce dei crediti è stata allocata in via diretta sulla base della natura del servizio reso per il quale il credito nei confronti del cliente è emerso.

Altre attività: Sono compresi i crediti relativi alle attività esterne, in particolare i crediti commerciali per i servizi di conferimento a Scarpino dei clienti terzi, esclusa la componente dei crediti correlati ai ricavi per il rientro a Scarpino dei rifiuti trattati in impianti terzi ma di provenienza dei Comuni in cui la società è affidataria del servizio in house. La voce a lungo accoglie i piani di rientro, rateizzati ai clienti. Non vi sono crediti di natura finanziaria. Nella voce inoltre sono compresi i crediti e le fatture da emettere verso la controllante principalmente riferibili ai servizi della pulizia delle caditoie.

Attività MTR: Sono compresi i crediti commerciali verso i Comuni affidatari del servizio integrato dei rifiuti. I servizi concessi alle Società del gruppo sono inerenti a servizi regolati. Nella voce altri crediti sono compresi i depositi cauzionali, classificati a lungo, richiesti a garanzia da Città Metropolitana per la corretta esecuzione del servizio e per il proseguo dei lavori nella discarica di Scarpino.

Servizi Comuni: I principali crediti riguardano le voci inerenti ai crediti verso il personale per le attività di formazione.

Poste indivisibili: Riguardano i crediti di natura finanziaria e tributaria, in particolare negli altri crediti, vi è una componente di mutui non ancora incassati. Nella voce altri crediti sono compresi i crediti verso Cassa Depositi e prestiti, classificati a lungo, per il contributo agli investimenti legati alla discarica di Scarpino per un valore complessivo di 402 mila euro.

I crediti tributari data la loro natura sono stati interamente allocati alle poste indivisibili.

Il fondo svalutazione crediti è stato allocato sulla base della natura del credito di riferimento, in particolare 12 milioni di euro sono stati allocati alla TARI, la restante quota pari a 6 milioni di euro è stata imputata ai crediti verso clienti terzi, ripartito sulla base della natura dei crediti.

IV) Disponibilità liquide

Essendo di natura finanziaria sono state allocate alla voce poste indivisibili.

D) Ratei e Risconti attivi

Attività MTR: Sono compresi i risconti economici delle polizze fideiussorie pagate in via anticipata. Si tratta di assicurazioni che risultano coperte dal fondo Golder.

Servizi Comuni: Sono compresi i risconti economici dei buoni pasto pagati in via anticipata.

Funzioni operative condivise: Sono compresi i risconti economici dei premi assicurativi pagati in via anticipata principalmente per le assicurazioni dei mezzi.

Patrimonio Netto e Fondi

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
P A S S I V I T À						
A) Patrimonio Netto						
I Capitale Sociale	14.405.276					14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012					1.283.012
III Riserve di rivalutazione	-					-
IV Riserva legale	420.282					420.282
V Riserve statutarie						0
VI Altre riserve, distintamente indicate						0
d) Riserva straordinaria	1.296.159					1.296.159
e) Riserva avanzo di fusione	232.839					232.839
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-					-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	2.726.016					2.726.016
IX Utile (perdita) dell'esercizio	27.050					27.050
X Riserva negativa per azioni proprie	-892.519					-892.519
Totale	19.498.116					19.498.116
B) Fondi per rischi e oneri						
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-					-
2) Per imposte anche differite	21.704					21.704
4) Altri fondi	66.301.613	2.271.218	61.016.260	90.000	2.924.133	0
Totale	66.323.316	2.271.218	61.016.260	90.000	2.924.133	21.704
Fondo conguagli tariffari						
Fondo ripristino beni di terzi						
Fondo manutenzione beni devolvibili						
Fondo manutenzioni cicliche					1.793.396	
Fondo manutenzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto		2.271.218				
Fondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà						
Fondo rischi per cause in corso					1.130.737	
Altri fondi per rischi e oneri			61.016.260			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.354.433	484.036	12.086.683	1.326.042	2.457.673	0
		3%	74%	8%	15%	0%

A) Patrimonio Netto

Le voci di patrimonio netto sono state allocate alle poste indivisibili.

B) Fondi rischi e oneri

I fondi legati agli oneri del personale, pari a 1 milione di euro, sono stati attribuiti alla voce servizi HR, nel dettaglio questi fanno riferimento ai fondi del bilancio civilistico denominati: "Fondo accertamento debiti vs. il Personale", "Contenzioso INPDAP" e "Fondo rischi responsabilità solidale".

Altre attività: Accoglie principalmente il fondo per le attività di post gestione della discarica Birra, pari a 3,8 milioni presente nel fondo civilistico "Fondi oneri post chiusura discariche".

Attività MTR: Accoglie principalmente il fondo definito sulla base della perizia asseverata per le opere del post mortem delle discariche di Scarpino, pari a 66.9 milioni di euro facente parte del fondo civilistico "Fondi oneri post chiusura discariche". Sono inoltre compresi nella voce i seguenti fondi civilistici: "Fondo recupero ambientale".

Funzioni operative condivise: La principale voce accoglie il Fondo "manutenzione programmata", quanto principalmente dedicato alle manutenzioni periodiche dedicate agli automezzi, come illustrato nel capitolo delle "funzioni operative condivise" è trasversale alle manutenzioni realizzate dall'officina su tutti gli automezzi a noleggio e di proprietà della società destinati principalmente alle attività del contratto di servizio e in via residuale anche alle altre attività quali ad esempio la pulizia delle

caditoie.

Inoltre vengono indicati i fondi per i potenziali rischi non coperti da assicurazioni per danni verso terzi causati dai mezzi in servizio, nel bilancio separato della società definiti quali “Fondo assicurazione”.

C) Trattamento di fine rapporto

Il TFR è stato allocato pro quota sulla base della ponderazione del costo a Conto Economico del bilancio 2024 per ciascuna delle attività sulla base del costo del personale.

Debiti

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
P A S S I V I T A'							
D) Debiti:							
1) Obbligazioni							
a) scadenti entro l'anno	493.533						493.533
b) scadenti oltre l'anno	4.565.496						4.565.496
4) Verso banche							
a) correnti	6.633.947						6.633.947
b) scadenti oltre l'anno	38.270.567						38.270.567
7) Verso fornitori	28.754.546	759.253	18.395.133	6.516.143	3.084.016		
9) Verso imprese controllate	1.514.180		1.514.180				
11) Verso controllanti							
a) scadenti entro l'anno	823.683		823.683				
b) scadenti oltre l'anno	1.650.518		1.650.518				
12) Debiti tributari	2.013.936						2.013.936
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.882.146	174.092	4.347.178	476.933	883.943		0
14) Altri debiti	7.606.480	189.272	4.726.235	518.520	961.020		1.211.433
Totale	98.209.031	1.122.617	31.456.928	7.511.597	4.928.979		53.188.911
E) Ratei e risconti passivi							
	28.819.826	233.107	7.218.987	0	17.489.731		3.878.000
Totale	28.819.826	233.107	7.218.987	0	17.489.731		3.878.000

D) Debiti

I debiti di natura finanziaria sono stati allocati alle poste indivisibili, in particolare il prestito obbligazionario propedeutico all’investimento del Fabbricato di Sardorella, e ai finanziamenti verso istituti bancari. I debiti di natura tributaria per loro natura sono stati allocati alle poste indivisibili.

I debiti commerciali, non potendo essere allocati direttamente, sono stati pro quota allocati sulla base del peso dei costi attribuiti a ciascuna attività, servizio comune e funzione operativa condivisa come da bilancio 2024.

I debiti verso le società del gruppo sono stati allocati direttamente alle attività regolate sulla base dei servizi richiesti alle Società del gruppo in quanto inerenti a servizi rientranti nel perimetro MTR.

I Debiti verso istituti previdenziali, e i debiti verso il personale (I ratei del personale, in particolare gli stanziamenti per le ferie non godute maturate negli esercizi precedenti, per i bonus da erogare) sono stato allocati pro quota sulla base della ponderazione del costo a Conto Economico del bilancio 2024 per ciascuna delle attività sulla base del costo del personale, a differenza di quanto effettuato nell’esercizio precedente, dove venivano imputati direttamente ai servizi comuni.

Gli altri debiti risultano così composte:

Attività MTR: La voce altri debiti accoglie la quota a debito dei crediti TIA anni pregressi, relativa alla componente Addizionale Provinciale da liquidare a seguito dell'incasso dal cliente finale.

D) Ratei e Risconti passivi

Altre attività: Sono compresi i risconti passivi dei ricavi per contributi europei ricevuti

Attività MTR: Sono compresi i risconti economici dei contributi in conto capitale per investimenti realizzati su cespiti legati al servizio.

Nelle poste indivisibili sono allocati i ratei passivi per interessi di natura finanziaria.

CONTO ECONOMICO ANTE RIBALTAMENTI

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1 - Ricavi						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	158.892.661	-	158.892.661	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	808.697	808.697	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.288.139	1.288.139	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.887.826	2.697.794	16.190.032	-	-	-
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	2.206.951	2.206.924	27	-	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	831.866	-	831.866	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	182.916.139	7.001.554	175.914.585	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi						
a1 - proventi e ricavi diversi	7.535.434	449.746	1.311.017	162.853	1.692.411	3.919.406
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.280.303	6.336	12.891	325.378	777.493	2.158.205
c - contributi in conto esercizio	528.728	1.992	114.109	-	412.627	-
d - contributi in conto capitale	3.183.340	47.841	520.056	521.288	2.094.155	-
5 - Altri ricavi e proventi	14.527.804	505.916	1.958.073	1.009.518	4.976.685	6.077.612
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	197.443.943	7.507.470	177.872.659	1.009.518	4.976.685	6.077.612
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	11.368.649	495.313	1.396.927	8.910.144	566.265	-
7 - Per servizi	64.238.265	1.501.388	49.918.152	5.140.270	7.678.455	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.548.231	172.576	1.241.996	4.566.980	566.680	-
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	63.754.410	1.922.523	48.207.957	5.335.681	8.288.249	-
b - oneri sociali	22.257.909	638.602	15.607.591	1.685.640	4.326.076	-
c - trattamento di fine rapporto	4.965.579	131.588	3.423.429	355.511	1.055.051	-
e - altri costi	2.844	11	-	22	2.812	-
9 - Per il personale	90.980.742	2.692.723	67.238.976	7.376.854	13.672.188	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni						
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	670.625	91.341	178.130	-	401.153	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.550.577	1.702.764	11.035.349	77.636	2.734.828	-
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	72.984	-	-	-	-	72.984
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	16.294.185	1.794.105	11.213.479	77.636	3.135.981	72.984
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 2.945.557	- 9.482	- 53.141	- 2.412.741	- 21.164	- 449.028
12 - Accantonamenti per rischi	43.366	620	-	-	42.746	-
13 - Altri accantonamenti	3.450.822	-	3.450.822	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.631.769	328.936	445.296	242.993	1.008.328	3.606.216
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	195.610.473	6.976.179	134.852.508	23.902.135	26.649.478	3.230.171
Totale costi operativi	82.155.145	2.169.277	52.557.075	18.617.394	8.811.399	0
		3%	64%	23%	11%	

CONTO ECONOMICO POST RIBALTAMENTI

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO		2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE							
1 - Ricavi							
a) Delle vendite e delle prestazioni							
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	158.892.661	-	158.892.661	-	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	808.697	808.697	-	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.288.139	1.288.139	-	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.887.826	2.697.794	16.190.032	-	-	-	-
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	2.206.951	2.206.924	27	-	-	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	831.866	-	831.866	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	182.916.139	7.001.554	175.914.585	0	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi							
a1 - proventi e ricavi diversi	7.535.434	449.746	1.311.017	162.853	1.692.411	3.919.406	
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.280.303	6.336	12.891	325.378	777.493	2.158.205	
c - contributi in conto esercizio	528.728	1.992	114.109	-	412.627	-	-
d - contributi in conto capitale	3.183.340	47.841	520.056	521.288	2.094.155	-	-
5 - Altri ricavi e proventi	14.527.804	505.916	1.958.073	1.009.518	4.976.685	6.077.612	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		197.443.943	7.507.470	177.872.659	1.009.518	4.976.685	6.077.612
B - COSTI DELLA PRODUZIONE							
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.		11.368.649	495.313	1.396.927	8.910.144	566.265	-
7 - Per servizi		64.238.265	1.501.388	49.918.152	5.140.270	7.678.455	-
8 - Per godimento di beni di terzi		6.548.231	172.576	1.241.996	4.566.980	566.680	-
9 - Per il personale							
a - salari e stipendi	63.754.410	1.922.523	48.207.957	5.335.681	8.288.249	-	-
b - oneri sociali	22.257.909	638.602	15.607.591	1.685.640	4.326.076	-	-
c - trattamento di fine rapporto	4.965.579	131.588	3.423.429	355.511	1.055.051	-	-
e - altri costi	2.844	11	-	22	2.812	-	-
9 - Per il personale	90.980.742	2.692.723	67.238.976	7.376.854	13.672.188	-	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni							
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	670.625	91.341	178.130	-	401.153	-	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.550.577	1.702.764	11.035.349	77.636	2.734.828	-	-
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	72.984	-	-	-	-	72.984	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	16.294.185	1.794.105	11.213.479	77.636	3.135.981	72.984	-
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 2.945.557	- 9.482	- 53.141	- 2.412.741	- 21.164	- 449.028	-
12 - Accantonamenti per rischi	43.366	620	-	-	42.746	-	-
13 - Altri accantonamenti	3.450.822	-	3.450.822	-	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.631.769	328.936	445.296	242.993	1.008.328	3.606.216	-
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'		195.610.473	6.976.179	134.852.508	23.902.135	26.649.478	3.230.171
Totale costi operativi		82.155.145	2.169.277	52.557.075	18.617.394	8.811.399	0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		1.833.470 0	531.290	43.020.151	-22.892.617	-21.672.793	2.847.440
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
16 - Altri proventi finanziari		621.078	0	-	-	-	621.078
TOTALE PROVENTI FINANZIARI		621.078 0	0	0	0	0	621.078
17 - Altri oneri finanziari		2.266.880	0	0	0	0	2.266.880
TOTALE ONERI FINANZIARI		2.266.880 0	0	0	0	0	2.266.880
17 Bis - Utili e perdite su cambi		16					16
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-1.645.818 0	0	0	0	0	-1.645.818
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE							
19 - Svalutazioni			0	0	0	0	0
a - di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE		0 0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		187.652 0	531.290	43.020.151	-22.892.617	-21.672.793	1.201.622
20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:							
IRES	240	0	0	0	0	0	240
IRAP	-160.844	0	0	0	0	0	-160.844
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		27.048 0	531.290	43.020.151	-22.892.617	-21.672.793	1.041.018
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE							
Discarica di Scarpino			840.188	4.027.702			
Manutenzione e servizi tecnici			487.837	17.536.890			
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise			1.328.024	21.564.593	-		
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI							
Approvvigionamenti e acquisti			38.198	806.599			
Trasporti e autoparco			-	-			
Logistica e magazzini			163.270	1.172.770			
Servizi immobiliari e facility management			281.612	6.822.866			
Servizi informatici			111.507	2.701.585			
Ricerca e sviluppo			47.761	1.157.158			
Servizi di telecomunicazione			1.025	24.846			
Servizi amministrativi e finanziari			17.329	419.834			
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali			95.046	2.302.778			
Servizi del personale e delle risorse umane			345.559	5.163.052			
Totale costi attribuiti dai servizi comuni			1.101.307	20.571.487			
TOTALE COSTI INDIRETTI			2.429.331	42.136.079			
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO post ribaltamenti			- 1.898.041	884.072			1.041.018

COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

[in ottemperanza al requisito minimo informativo secondo l'art. 12.1 i, j della Direttiva Ministeriale]

Valore della produzione

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Altre attività: Vengono accolti i ricavi legati ad attività rese al di fuori dei contratti di servizio legati al servizio integrato dei rifiuti urbani. In particolare, vi sono euro 1,3 milioni per servizi resi al comune di Genova quali ad esempio la pulizia delle caditoie e la gestione della divisione funeraria. I ricavi alla voce a3 sono composti da 2,6 milioni di euro di ricavi per l'entrata di privati a Scarpino e la restante quota interessa i ricavi da parte dei comuni non rientranti negli affidamenti dei contratti di servizio.

I ricavi della voce a4) accolgono i ricavi da prestazioni diverse in particolare la principale voce riguarda 752 mila euro principalmente correlabili ai ricavi da royalties di energia. La scelta di imputare tale componente di ricavo nella voce "altre attività, libero mercato", è stata valutata in quanto il gestore ha negoziato con la controparte il valore di vendita dell'energia prodotta nella discarica di proprietà e tale ricavo è generato dal diritto svincolato dal contratto di servizio. In analogia con quanto descritto precedentemente vi sono compresi anche la componente di ricavi derivanti l'attività commerciali per servizi al cittadino di cui il principale risulta essere il ritiro degli ingombranti.

Attività MTR: Principale componente riguarda essere il valore del corrispettivo per il Contratto di Servizio per i comuni affidatari in house del servizio, tale componente è definita sulla base delle risultanze del Piano Economico Finanziario dell'anno di competenza attualmente già validate dall'ente competente. Nella voce è compresa anche la quota delle fatture da emettere per il riallineamento della tari approvata, come descritto nel fascicolo di bilancio 2024. Il saldo inoltre accoglie 960 mila euro a fronte del rilascio del contenzioso concluso nei confronti del Comune di Recco, in quanto il rischio non sussiste.

I ricavi della voce a3 vi sono i ricavi per conferimenti dei rifiuti indifferenziati e differenziati, tale componente di ricavo è legata alle attività del contratto di servizio in quanto correlata ai quantitativi dei rifiuti raccolti nei comuni per i quali Amiu Genova è affidatario del servizio in house.

A5) Altri ricavi e proventi

Altre attività: La quota inerente ai ricavi per le attività protette riguarda i ricavi accessori legati a contratti con clienti terzi.

Attività MTR: La voce attività regolate accoglie principalmente i contributi in corso in conto capitale dei cespiti legati al servizio. La quota inerente ai ricavi per le attività protette riguarda i rimborsi ricevuti per le attività del servizio.

Funzioni operative condivise: Accoglie principalmente le plusvalenze legate all'alienazioni dei cespiti dell'esercizio.

Servizi Comuni: per complessivi 2 milioni di euro, composti principalmente dai contributi in conto esercizio e in conto capitale.

Poste indivisibili: in coerenza con il correlato costo, la voce accoglie la componente dell'ecotassa considerata quale tributo disciplinato dal TUIR di cui la Società è sostituto di imposta in quanto lo incassa dal cliente e lo versa alla Regione.

costi della produzione

B6) costi per materie prime

La società rispetto allo scorso anno, grazie anche al nuovo gestionale, è riuscita ad allocare direttamente alle attività i costi legati alle materie prime privilegiando l'allocazione diretta rispetto all'allocazione ai servizi comuni.

Altre attività: la componente legata alle materie prime accoglie i costi per le dotazioni necessarie ai servizi resi.

Attività MTR: la componente legata alle materie prime accoglie i costi per le dotazioni necessarie ai servizi resi, in particolare alla gestione dei sacchetti, dell'abbigliamento e del materiale necessario alla pulizia.

Funzioni operative condivise: sono pari a 6.576 mila euro e riguardano principalmente il materiale utilizzato nelle officine per la manutenzione dei mezzi e l'acquisto del carburante.

Servizi Comuni: sono pari a 262 mila euro, e accolgono principalmente i costi per le manutenzioni degli immobili di proprietà.

B7) costi per servizi

Altre attività: La voce accoglie principalmente i costi inerenti le attività svolte dal commissario straordinario per la bonifica delle discariche e per le attività esternalizzate dall'ufficio commerciale.

Attività MTR: la voce accoglie principalmente i costi di smaltimento e trattamento dei rifiuti raccolti, la Società ha ponderato tra le attività in essere sulla base dei quantitativi delle entrate negli impianti di trasferta.

La principale esternalizzazione dei contratti vinti tramite gara risultano i servizi per la raccolta differenziata affidate alla cooperativa di riferimento. In merito all'attività svolta sul territorio di Genova la principale componente risulta il servizio di pressatura dell'indifferenziata realizzato da Ge.Am, Società controllata del gruppo.

Funzioni operative condivise: pari a 4,5 milioni di euro accolgono i costi legati agli impianti di trasferta, tipo i costi delle utenze quali l'energia elettrica, l'acqua e il gas, e i costi per le manutenzioni esternalizzate nelle officine convenzionate.

Servizi Comuni: pari a complessivi 8,2 milioni sono composti da 4,1 milioni di euro principalmente per le spese di pulizia dei locali adibiti ad ufficio e ai servizi di manutenzione esternalizzati manutenzioni, 1,1 milioni di euro per costi legati alla gestione del personale.

B8) costi per godimento beni di terzi

Rispetto allo scorso esercizio, come anticipato nella voce delle materie prime la società ha privilegiato l'allocazione diretta sulla base del principio della gerarchia delle fonti, grazie al nuovo gestionale che fornisce un dettaglio maggiore la società è riuscita ad allocare i costi per il noleggio dei beni direttamente alle attività senza l'allocazione ai costi comuni.

Attività MTR: La componente di costo delle attività regolate accoglie i costi di noleggio dei mezzi dedicati all'avvio del nuovo contratto di servizio, in quanto gli investimenti dedicati sono stati consegnati nel secondo semestre dell'anno. Inoltre, nella voce sono compresi i noleggi dei mezzi per la discarica di Scarpino. In merito alle commesse in appalto la voce accoglie i costi di

noleggio dei mezzi destinati principalmente all'affidamento dei comuni del Golfo Paradiso.

Funzioni operative condivise pari a 4,5 milioni euro accolgono i costi di noleggio dei beni del servizio.

Servizi Comuni: sono principalmente composti dal costo di gestione relative alle spese condominiali degli immobili degli uffici tecnico amministrativi.

B9) costo del personale

Il costo del personale è stato allocato, come per tutte le altre voci di costo, sulla base dell'imputazione gestionale ai centri di costo del flusso del personale. Da portare all'attenzione è la componente di costo del versamento INAIL annuale pari ad euro 1.821 migliaia che ha come allocazione gestionale il centro di costo dell'area paghe e personale. Non riuscendo ad imputarla direttamente per le attività dirette della separazione è stata allocata ai servizi comuni "Servizi HR", secondo quanto previsto dai principi della separazione contabile, è stata ribaltata sulle voci delle attività "contratto di servizio" e "altre attività" attraverso il driver dedicato al costo del personale.

B10) ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni

La voce degli ammortamenti è stata allocata sulla base dell'attribuzione dei cespiti ai singoli centri di costo. Per un maggior dettaglio si rimanda al prospetto delle immobilizzazioni.

B11) variazioni delle rimanenze di materie prime

Nella sua interezza è stato ponderato sulla base del peso delle attribuzioni delle rimanenze finali presenti nel bilancio al 31 dicembre 2024.

12) accantonamenti per rischi

L'accantonamento essendo relativo al fondo del personale è stato allocato sulla base della natura del costo. Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto illustrato nel commento allo stato patrimoniale dei fondi.

13) altri accantonamenti

In tale voce è presente l'accantonamento relativo alla discarica di Scarpino 3, allocato alla voce "contratto di servizio".

L'accantonamento straordinario necessario all'adeguamento del fondo oneri futuri della discarica di Scarpino a seguito dell'aggiornamento della perizia è stato allocato alle poste indivisibili.

14) oneri diversi di gestione

Altre attività la voce accoglie principalmente gli oneri relativi alla gestione di Scarpino.

Attività MTR la voce accoglie principalmente i costi per l'onere di disturbo versato e le spese diverse.

Funzioni operative condivise pari a 242 mila euro principalmente relativo agli oneri legati alla gestione dei mezzi.

Servizi Comuni pari a 1 milione euro accolgono principalmente gli oneri legati alla gestione del patrimonio e alla gestione amministrativa.

Poste indivisibili pari a 3,6 milioni di euro accolgono le componenti relative all'ecotassa e alle imposte del periodo.

Proventi e oneri finanziari

I proventi pari a 621 mila euro e gli oneri pari a 2.266 mila euro, oltre che alle perdite su cambi per 16 euro, sono stati allocati interamente alle poste non divisibili data la natura finanziaria della voce. Si riporta che il finanziamento acceso è strumentale all'acquisto di beni legati al contratto di servizio come attività protetta.

Imposte d'esercizio

Le imposte d'esercizio pari a 160 mila euro sono state allocati interamente alle poste non divisibili data la natura tributaria della voce.

a) conto economico con separata indicazione delle attività

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1 - Ricavi						
a) Delle vendite e delle prestazioni						
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	158.892.661	-	158.892.661	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	808.697	808.697	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.288.139	1.288.139	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.887.826	2.697.794	16.190.032	-	-	-
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	2.206.951	2.206.924	27	-	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	831.866	-	831.866	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	182.916.139	7.001.554	175.914.585	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi						
a1 - proventi e ricavi diversi	7.535.434	449.746	1.311.017	162.853	1.692.411	3.919.406
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.280.303	6.336	12.891	325.378	777.493	2.158.205
c - contributi in conto esercizio	528.728	1.992	114.109	-	412.627	-
d - contributi in conto capitale	3.183.340	47.841	520.056	521.288	2.094.155	-
5 - Altri ricavi e proventi	14.527.804	505.916	1.958.073	1.009.518	4.976.685	6.077.612
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	197.443.943	7.507.470	177.872.659	1.009.518	4.976.685	6.077.612
	-2					
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	11.368.649	495.313	1.396.927	8.910.144	566.265	-
7 - Per servizi	64.238.265	1.501.388	49.918.152	5.140.270	7.678.455	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.548.231	172.576	1.241.996	4.566.980	566.680	-
9 - Per il personale						
a - salari e stipendi	63.754.410	1.922.523	48.207.957	5.335.681	8.288.249	-
b - oneri sociali	22.257.909	638.602	15.607.591	1.685.640	4.326.076	-
c - trattamento di fine rapporto	4.965.579	131.588	3.423.429	355.511	1.055.051	-
e - altri costi	2.844	11	-	22	2.812	-
9 - Per il personale	90.980.742	2.692.723	67.238.976	7.376.854	13.672.188	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni						
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	670.625	91.341	178.130	-	401.153	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.550.577	1.702.764	11.035.349	77.636	2.734.828	-
c - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	72.984	-	-	-	-	72.984
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	16.294.185	1.794.105	11.213.479	77.636	3.135.981	72.984
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 2.945.557	- 9.482	- 53.141	- 2.412.741	- 21.164	- 449.028
12 - Accantonamenti per rischi	43.366	620	-	-	42.746	-
13 - Altri accantonamenti	3.450.822	-	3.450.822	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.631.769	328.936	445.296	242.993	1.008.328	3.606.216
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	195.610.473	6.976.179	134.852.508	23.902.135	26.649.478	3.230.171
Totale costi operativi	82.155.145	2.169.277	52.557.075	18.617.394	8.811.399	0
		2,6%	64,0%	22,7%	10,7%	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.833.470 0	531.290	43.020.151	-22.892.617	-21.672.793	2.847.440

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2024	Altre attività (protetta)	Altre attività (Libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (protetta)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio
A - VALORE DELLA PRODUZIONE							
1 - Ricavi							
a) Delle vendite e delle prestazioni							
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	158.892.661	-	-	-	155.031.906	3.860.755	158.892.661
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	808.697	-	808.697	808.697	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.288.139	1.288.139	-	1.288.139	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.887.826	0	2.697.794	2.697.794	15.897.509	292.523	16.190.032
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	2.206.951	1.414.783	792.141	2.206.924	27	-	27
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	831.866	-	-	-	831.866	-	831.866
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	182.916.139	2.702.921	4.298.632	7.001.554	171.761.307	4.153.278	175.914.585
5 - Altri ricavi e proventi							
a1 - proventi e ricavi diversi	7.535.434	0	449.746	449.746	344.517	966.500	1.311.017
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.280.303	6.336	-	6.336	11.883	1.008	12.891
c - contributi in conto esercizio	528.728	1.992	-	1.992	114.109	-	114.109
d - contributi in conto capitale	3.183.340	47.841	-	47.841	520.056	-	520.056
5 - Altri ricavi e proventi	14.527.804	56.170	449.746	505.916	990.566	967.508	1.958.073
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	197.443.943	2.759.091	4.748.379	7.507.470	172.751.873	5.120.786	177.872.659
B - COSTI DELLA PRODUZIONE							
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	11.368.649	489.169	6.144	495.313	1.120.643	276.284	1.396.927
7 - Per servizi	64.238.265	1.105.148	396.240	1.501.388	49.198.240	719.913	49.918.152
8 - Per godimento di beni di terzi	6.548.231	172.576	-	172.576	1.212.163	29.833	1.241.996
9 - Per il personale							
a - salari e stipendi	63.754.410	1.673.781	248.742	1.922.523	46.100.759	2.107.198	48.207.957
b - oneri sociali	22.257.909	565.029	73.573	638.602	14.962.505	645.085	15.607.591
c - trattamento di fine rapporto	4.965.579	112.913	18.675	131.588	3.287.069	136.359	3.423.429
e - altri costi	2.844	11	-	11	-	-	-
9 - Per il personale	90.980.742	2.351.733	340.990	2.692.723	64.350.334	2.888.642	67.238.976
10 - Ammortamenti e svalutazioni							
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	670.625	-	91.341	91.341	154.113	24.017	178.130
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.550.577	177.139	1.525.625	1.702.764	10.781.381	253.968	11.035.349
c - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	72.984	-	-	-	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	16.294.185	177.139	1.616.966	1.794.105	10.935.495	277.985	11.213.479
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 2.945.557	- 9.166	- 316	- 9.482	- 49.573	- 3.568	- 53.141
12 - Accantonamenti per rischi	43.366	620	-	620	-	-	-
13 - Altri accantonamenti	3.450.822	-	-	-	3.450.822	-	3.450.822
14 - Oneri diversi di gestione	5.631.769	3.435	325.502	328.936	444.747	549	445.296
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	195.610.473	4.290.654	2.685.526	6.976.179	130.662.870	4.189.637	134.852.508
Totale costi operativi	82.155.145	1.766.893	402.384	2.169.277	51.531.046	1.026.030	52.557.075
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.833.470 0	-1.531.563	2.062.853	531.290	42.089.003	931.148	43.020.151

b) conto economico con separata indicazione delle attività - Funzioni operative condivise

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2024	Manutenzione e servizi tecnici	Discarica Scarpino	Funzioni operative condivise
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 - Ricavi				
a) Delle vendite e delle prestazioni				
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	158.892.661	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	808.697	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.288.139	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.887.826	-	-	-
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	2.206.951	-	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	831.866	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	182.916.139	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi				
a1 - proventi e ricavi diversi	7.535.434	162.853	0	162.853
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.280.303	302.786	22.591	325.378
c - contributi in conto esercizio	528.728	-	-	-
d - contributi in conto capitale	3.183.340	521.288	-	521.288
5 - Altri ricavi e proventi	14.527.804	986.927	22.591	1.009.518
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	197.443.943	986.927	22.591	1.009.518
	-2			
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	11.368.649	6.175.876	2.734.269	8.910.144
7 - Per servizi	64.238.265	3.371.285	1.768.984	5.140.270
8 - Per godimento di beni di terzi	6.548.231	3.971.077	595.903	4.566.980
9 - Per il personale				
a - salari e stipendi	63.754.410	4.056.057	1.279.624	5.335.681
b - oneri sociali	22.257.909	1.278.373	407.267	1.685.640
c - trattamento di fine rapporto	4.965.579	271.715	83.797	355.511
e - altri costi	2.844	-	22	22
9 - Per il personale	90.980.742	5.606.145	1.770.709	7.376.854
10 - Ammortamenti e svalutazioni				
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	670.625	-	-	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.550.577	77.636	-	77.636
c - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	72.984	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	16.294.185	77.636	-	77.636
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 2.945.557	- 364.659	- 2.048.082	- 2.412.741
12 - Accantonamenti per rischi	43.366	-	-	-
13 - Altri accantonamenti	3.450.822	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.631.769	174.295	68.698	242.993
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	195.610.473	19.011.654	4.890.481	23.902.135
Totale costi operativi	82.155.145	13.518.238	5.099.156	18.617.394
				22,7%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.833.470	0	-18.024.727	-4.867.890
				-22.892.617

b) conto economico con separata indicazione delle attività - Servizi comuni

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO	2024	Funzioni operative condivise	Approvv. e acquisti	Trasporti e autoparco	Logistica e magazzini	Servizi immob. e facility management	Servizi informatici	Ricerca e sviluppo	Servizi di telecomun.	Servizi amm.vi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Servizi HR	Servizi Comuni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE													
1 - Ricavi													
a) Delle vendite e delle prestazioni													
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	158.892.661	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	808.697	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.288.139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.887.826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	2.206.951	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	831.866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	182.916.139	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi													
a1 - proventi e ricavi diversi	7.535.434	162.853	-	-	4.840	165.312	12.243	97.891	-	2.572	-	1.409.553	1.692.411
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.280.303	325.378	-	-	-	-	-	-	-	775.381	-	2.112	777.493
c - contributi in conto esercizio	528.728	-	-	-	-	-	-	283.136	-	-	-	129.491	412.627
d - contributi in conto capitale	3.183.340	521.288	-	-	-	-	-	2.094.155	-	-	-	-	2.094.155
5 - Altri ricavi e proventi	14.527.804	1.009.518	0	0	4.840	165.312	12.243	2.475.181	0	777.952	0	1.541.156	4.976.685
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	197.443.943	1.009.518	0	0	4.840	165.312	12.243	2.475.181	0	777.952	0	1.541.156	4.976.685
	-2												
B - COSTI DELLA PRODUZIONE													
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	11.368.649	8.910.144	87	-	285.097	239.372	9.520	20.692	1	233	8.805	2.458	566.265
7 - Per servizi	64.238.265	5.140.270	36.584	-	520	4.157.490	1.260.327	422.770	4.888	214.041	544.945	1.036.890	7.678.455
8 - Per godimento di beni di terzi	6.548.231	4.566.980	-	-	-	413.966	151.311	1.080	-	323	-	-	566.680
9 - Per il personale													
a - salari e stipendi	63.754.410	5.335.681	574.318	-	765.809	1.245.978	615.786	739.396	-	465.507	1.179.412	2.702.044	8.288.249
b - oneri sociali	22.257.909	1.685.640	175.415	-	244.678	425.454	204.994	239.765	-	141.366	391.861	2.502.543	4.326.076
c - trattamento di fine rapporto	4.965.579	355.511	40.277	-	57.980	77.043	48.288	58.194	-	34.774	110.961	627.534	1.055.051
e - altri costi	2.844	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.812	2.812
9 - Per il personale	90.980.742	7.376.854	790.010	-	1.068.467	1.748.475	869.068	1.037.355	-	641.647	1.682.233	5.834.933	13.672.188
10 - Ammortamenti e svalutazioni													
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	670.625	-	-	-	-	9.504	328.821	57.946	200	4.682	-	-	401.153
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.550.577	77.636	-	-	3.891	417.221	179.792	2.112.567	20.782	45	366	164	2.734.828
c - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	72.984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	16.294.185	77.636	-	-	3.891	426.725	508.613	2.170.513	20.982	4.727	366	164	3.135.981
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 2.945.557	- 2.412.741	- 8	-	- 17.465	- 2.488	- 26	- 326	- 0	- 7	- 678	- 167	- 21.164
12 - Accantonamenti per rischi	43.366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.746	42.746
13 - Altri accantonamenti	3.450.822	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.631.769	242.993	18.124	-	368	286.251	26.521	28.016	-	354.150	162.155	132.743	1.008.328
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'	195.610.473	23.902.135	844.797	0	1.340.879	7.269.790	2.825.335	3.680.100	25.871	1.215.115	2.397.824	7.049.767	26.649.478
Totale costi operativi	82.155.145	18.617.394	36.671	0	285.617	4.810.827	1.421.158	444.541	4.889	214.598	553.749	1.039.348	8.811.399
		22,7%											10,7%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.833.470	0 -22.892.617	-844.797	0	-1.336.039	-7.104.477	-2.813.092	-1.204.919	-25.871	-437.163	-2.397.824	-5.508.610	-21.672.793

c) conto economico con ribaltamenti e separata indicazione delle attività

A.M.I.U. Genova spa - CONTO ECONOMICO		2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
A - VALORE DELLA PRODUZIONE							
1 - Ricavi							
a) Delle vendite e delle prestazioni							
a1 - Ricavi per servizi integrati della gestione rifiuti	158.892.661	-	158.892.661	-	-	-	-
a2 - Ricavi per servizi diversi Comune Ge	808.697	808.697	-	-	-	-	-
a2.1 - Servizi Cimiteriali	1.288.139	1.288.139	-	-	-	-	-
a3 - Ricavi per conferimenti e RD	18.887.826	2.697.794	16.190.032	-	-	-	-
a4 - Ricavi per prestazioni diverse	2.206.951	2.206.924	27	-	-	-	-
a5 - Ricavi per vendite verso società del gruppo	831.866	-	831.866	-	-	-	-
1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	182.916.139	7.001.554	175.914.585	0	0	0	0
5 - Altri ricavi e proventi							
a1 - proventi e ricavi diversi	7.535.434	449.746	1.311.017	162.853	1.692.411	3.919.406	-
a2 - rimborsi e recuperi diversi	3.280.303	6.336	12.891	325.378	777.493	2.158.205	-
c - contributi in conto esercizio	528.728	1.992	114.109	-	412.627	-	-
d - contributi in conto capitale	3.183.340	47.841	520.056	521.288	2.094.155	-	-
5 - Altri ricavi e proventi	14.527.804	505.916	1.958.073	1.009.518	4.976.685	6.077.612	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		197.443.943	7.507.470	177.872.659	1.009.518	4.976.685	6.077.612
B - COSTI DELLA PRODUZIONE							
6 - Per materie prime, sussidiarie, ecc.	11.368.649	495.313	1.396.927	8.910.144	566.265	-	-
7 - Per servizi	64.238.265	1.501.388	49.918.152	5.140.270	7.678.455	-	-
8 - Per godimento di beni di terzi	6.548.231	172.576	1.241.996	4.566.980	566.680	-	-
9 - Per il personale							
a - salari e stipendi	63.754.410	1.922.523	48.207.957	5.335.681	8.288.249	-	-
b - oneri sociali	22.257.909	638.602	15.607.591	1.685.640	4.326.076	-	-
c - trattamento di fine rapporto	4.965.579	131.588	3.423.429	355.511	1.055.051	-	-
e - altri costi	2.844	11	-	22	2.812	-	-
9 - Per il personale	90.980.742	2.692.723	67.238.976	7.376.854	13.672.188	-	-
10 - Ammortamenti e svalutazioni							
a - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	670.625	91.341	178.130	-	401.153	-	-
b - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.550.577	1.702.764	11.035.349	77.636	2.734.828	-	-
d - svalutazione crediti compresi sull'attivo circolante	72.984	-	-	-	-	72.984	-
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	16.294.185	1.794.105	11.213.479	77.636	3.135.981	72.984	-
11 - Variazioni delle rimanenze di materie prime	- 2.945.557	- 9.482	- 53.141	- 2.412.741	- 21.164	- 449.028	-
12 - Accantonamenti per rischi	43.366	620	-	-	42.746	-	-
13 - Altri accantonamenti	3.450.822	-	3.450.822	-	-	-	-
14 - Oneri diversi di gestione	5.631.769	328.936	445.296	242.993	1.008.328	3.606.216	-
TOTALE COSTI DIRETTI ATTRIBUITI ALLE ATTIVITA'		195.610.473	6.976.179	134.852.508	23.902.135	26.649.478	3.230.171
Totale costi operativi		82.155.145	2.169.277	52.557.075	18.617.394	8.811.399	0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		1.833.470	531.290	43.020.151	-22.892.617	-21.672.793	2.847.440
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
16 - Altri proventi finanziari							
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	621.078	0	-	-	-	621.078	-
17 - Altri oneri finanziari							
TOTALE ONERI FINANZIARI	2.266.880	0	0	0	0	2.266.880	-
17 Bis - Utili e perdite su cambi	16	-	-	-	-	16	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-1.645.818	0	0	0	0	-1.645.818
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE							
19 - Svalutazioni							
a - di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE		0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		187.652	531.290	43.020.151	-22.892.617	-21.672.793	1.201.622
20 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO:							
IRES	240	0	0	0	0	240	-
IRAP	-160.844	0	0	0	0	-160.844	-
UTILE / (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		27.048	531.290	43.020.151	-22.892.617	-21.672.793	1.041.018
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE							
Discarica di Scarpino			840.188	4.027.702			
Manutenzione e servizi tecnici			487.837	17.536.890			
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise			1.328.024	21.564.593			
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI							
Approvvigionamenti e acquisti			38.198	806.599			
Trasporti e autoparco			-	-			
Logistica e magazzini			163.270	1.172.770			
Servizi immobiliari e facility management			281.612	6.822.866			
Servizi informatici			111.507	2.701.585			
Ricerca e sviluppo			47.761	1.157.158			
Servizi di telecomunicazione			1.025	24.846			
Servizi amministrativi e finanziari			17.329	419.834			
Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali			95.046	2.302.778			
Servizi del personale e delle risorse umane			345.559	5.163.052			
Totale costi attribuiti dai servizi comuni			1.101.307	20.571.487			
TOTALE COSTI INDIRETTI			2.429.331	42.136.079			
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO post ribaltamenti			- 1.898.041	884.072			
			-25,3%	0,5%			

d) SP con indicazione delle attività

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'							
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		0					
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		736.849	0	197.722	0	539.127	0
7) altre		2.513.223	1.066.359	1.063.930	0	382.934	0
Totale		3.250.072	1.066.359	1.261.653	1.261.653	922.061	0
II - Immobilizzazioni materiali							
1) terreni e fabbricati		41.346.308	1.896.012	34.313.980	112.821	5.023.495	-
2) impianti e macchinari		25.269.074	485.272	12.314.302	894	12.468.605	-
3) attrezzature industriali e commerciali		629.012	1.609	65.807	6.611	554.986	-
4) altri beni		43.172.374	176.883	35.562.850	324.278	7.108.363	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti		4.836.510	-	2.591.822	-	1.027.216	1.217.473
Totale		115.253.278	2.559.776	84.848.761	444.604	26.182.664	1.217.473
III - Immobilizzazioni finanziarie							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate		289.755					289.755
b) imprese collegate		0					0
d bis) altre imprese		11.701					11.701
Totale		301.456	-	-	-	-	301.455,53
Totale immobilizzazioni		118.804.806	3.626.134	86.110.414	444.604	27.104.725	1.518.928
C) Attivo circolante							
I Rimanenze							
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		5.031.749	21.856	122.486	5.561.163	48.782	-722.538
Totale		5.031.749	21.856	122.486	5.561.163	48.782	-722.538
II Crediti :							
1) Verso utenti e clienti							
a) correnti		13.612.036	5.954.979	6.955.776		88.046	613.236
b) scadenti oltre l'anno		3.773.960	3.292.450	481.510			
2) Verso imprese controllate		188.882		188.882			
3) Verso imprese collegate		3.004		3.004			
4) Verso controllanti							
a) correnti		26.754.635	292.184	26.462.451			
b) scadenti oltre l'anno		32.115.612	632.000	31.483.612			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllat		51.456	51.456				
5 bis) Crediti tributari							
a) correnti		1.045.421					1.045.421
b) scadenti oltre l'anno		1.711.033					1.711.033
5 quater) Crediti verso altri							
a) correnti		3.369.958	307.598	31.703	702	2.806.655	223.300
b) scadenti oltre l'anno		4.585.963					4.585.963
Totale		87.211.961	10.530.668	65.606.937	702	2.894.701	8.178.953
IV Disponibilità liquide							
1) Depositi bancari e postali		14.122.192					14.122.192
3) Denaro e valori in cassa		16.834					16.834
Totale		14.139.026	0	0	0	0	14.139.026
Totale attivo circolante		106.382.735	10.552.524	65.729.423	5.561.865	2.943.483	21.595.441
D) Ratei e risconti attivi		4.017.180	1.400	3.969.744	5.588	40.447	0
Totale		4.017.180	1.400	3.969.744	5.588	40.447	0
TOTALE ATTIVO		229.204.721	14.180.058	155.809.581	6.012.057	30.088.656	23.114.369

d) SP con indicazione delle attività

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2024	Altre Attività	Contratto di servizio	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
P A S S I V I T À						
A) Patrimonio Netto						
I Capitale Sociale	14.405.276					14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012					1.283.012
III Riserve di rivalutazione	-					-
IV Riserva legale	420.282					420.282
V Riserve statutarie						0
VI Altre riserve, distintamente indicate						0
d) Riserva straordinaria	1.296.159					1.296.159
e) Riserva avanzo di fusione	232.839					232.839
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari	-					-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	2.726.016					2.726.016
IX Utile (perdita) dell'esercizio	27.050					27.050
X Riserva negativa per azioni proprie	-892.519					-892.519
Totale	19.498.116					19.498.116
B) Fondi per rischi e oneri						
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-					-
2) Per imposte anche differite	21.704					21.704
4) Altri fondi	66.301.613	2.271.218	61.016.260	90.000	2.924.133	0
Totale	66.323.316	2.271.218	61.016.260	90.000	2.924.133	21.704
Fondo conguagli tariffari						
Fondo ripristino beni di terzi						
Fondo manutenzione beni devolvibili						
Fondo manutenzioni cicliche					1.793.396	
enzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto		2.271.218				
ondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà						
Fondo rischi per cause in corso					1.130.737	
Altri fondi per rischi e oneri			61.016.260			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.354.433	484.036	12.086.683	1.326.042	2.457.673	0
D) Debiti:						
1) Obbligazioni						
a) scadenti entro l'anno	493.533					493.533
b) scadenti oltre l'anno	4.565.496					4.565.496
4) Verso banche						
a) correnti	6.633.947					6.633.947
b) scadenti oltre l'anno	38.270.567					38.270.567
7) Verso fornitori	28.754.546	759.253	18.395.133	6.516.143	3.084.016	
9) Verso imprese controllate	1.514.180		1.514.180			
11) Verso controllanti						
a) scadenti entro l'anno	823.683		823.683			
b) scadenti oltre l'anno	1.650.518		1.650.518			
12) Debiti tributari	2.013.936					2.013.936
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.882.146	174.092	4.347.178	476.933	883.943	0
14) Altri debiti	7.606.480	189.272	4.726.235	518.520	961.020	1.211.433
Totale	98.209.031	1.122.617	31.456.928	7.511.597	4.928.979	53.188.911
E) Ratei e risconti passivi						
	28.819.826	233.107	7.218.987	0	17.489.731	3.878.000
Totale	28.819.826	233.107	7.218.987	0	17.489.731	3.878.000
TOTALE PASSIVO	229.204.722	4.110.978	111.778.858	8.927.638	27.800.516	76.586.731

e) Stato Patrimoniale con indicazione delle attività e dei comparti				10.069.081			44.030.724
A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2024	Altre attività (protetta)	Altre attività (Libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (protetta)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio
ATTIVITA'							
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0						
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	736.849	0	0	0	197.722	0	197.722
7) altre	2.513.223	0	1.066.359	1.066.359	976.759	87.171	1.063.930
Totale	3.250.072	0	1.066.359	1.066.359	1.174.481	87.171	1.261.653
II - Immobilizzazioni materiali							
1) terreni e fabbricati	41.346.308	1.767.628	128.384	1.896.012	34.235.950	78.030	34.313.980
2) impianti e macchinari	25.269.074	80	485.192	485.272	12.314.302	-	12.314.302
3) attrezzature industriali e commerciali	629.012	-	1.609	1.609	65.728	80	65.807
4) altri beni	43.172.374	61.685	115.198	176.883	34.452.412	1.110.438	35.562.850
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.836.510	-	-	-	2.591.822	-	2.591.822
Totale	115.253.278	1.829.393	730.383	2.559.776	83.660.213	1.188.548	84.848.761
III - Immobilizzazioni finanziarie							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate	289.755						
b) imprese collegate	0						
d bis) altre imprese	11.701						
Totale	301.456	-	-	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni	118.804.806	1.829.393	1.796.742	3.626.134	84.834.695	1.275.719	86.110.414
C) Attivo circolante							
I Rimanenze							
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.031.749	21.127	729	21.856	114.262	8.224	122.486
Totale	5.031.749	21.127	729	21.856	114.262	8.224	122.486
II Crediti :							
1) Verso utenti e clienti							
a) correnti	13.612.036	3.681.361	2.273.618	5.954.979	6.542.298	413.477	6.955.776
b) scadenti oltre l'anno	3.773.960	3.292.450	0	3.292.450	460.841	20.669	481.510
2) Verso imprese controllate	188.882				188.882		188.882
3) Verso imprese collegate	3.004				3.004		3.004
4) Verso controllanti							
a) correnti	26.754.635	292.184		292.184	26.462.451		26.462.451
b) scadenti oltre l'anno	32.115.612	632.000		632.000	31.483.612		31.483.612
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllat	51.456	51.456		51.456			
5 bis) Crediti tributari							
a) correnti	1.045.421						
b) scadenti oltre l'anno	1.711.033						
5 quater) Crediti verso altri							
a) correnti	3.369.958	0	307.598	307.598	31.703	0	31.703
b) scadenti oltre l'anno	4.585.963						
Totale	87.211.961	7.949.452	2.581.216	10.530.668	65.172.791	434.146	65.606.937
IV Disponibilità liquide							
1) Depositi bancari e postali	14.122.192						
3) Denaro e valori in cassa	16.834						
Totale	14.139.026	0	0	0	0	0	0
Totale attivo circolante	106.382.735	7.970.579	2.581.944	10.552.524	65.287.053	442.369	65.729.423
D) Ratei e risconti attivi							
	4.017.180	1.400	0	1.400	3.964.885	4.859	3.969.744
Totale	4.017.180	1.400	0	1.400	3.964.885	4.859	3.969.744
TOTALE ATTIVO	229.204.721	9.801.372	4.378.686	14.180.058	154.086.633	1.722.948	155.809.581

				10.069.081			44.030.724
e) Stato Patrimoniale con indicazione delle attività e dei comparti							
A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	2024	Altre attività (protetta)	Altre attività (Libero mercato)	Altre Attività	Contratto di servizio (protetta)	Contratto di servizio (libero mercato)	Contratto di servizio
P A S S I V I T A '							
A) Patrimonio Netto							
I Capitale Sociale	14.405.276						
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.283.012						
III Riserve di rivalutazione	-						
IV Riserva legale	420.282						
V Riserve statutarie							
VI Altre riserve, distintamente indicate							
d) Riserva straordinaria	1.296.159						
e) Riserva avanzo di fusione	232.839						
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari	-						
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo	2.726.016						
IX Utile (perdita) dell'esercizio	27.050						
X Riserva negativa per azioni proprie	-892.519						
Totale	19.498.116						
B) Fondi per rischi e oneri							
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-						
2) Per imposte anche differite	21.704						
4) Altri fondi	66.301.613	2.271.218	0	2.271.218	61.016.260	0	61.016.260
Totale	66.323.316	2.271.218	0	2.271.218	61.016.260	0	61.016.260
Fondo conguagli tariffari							
Fondo ripristino beni di terzi							
Fondo manutenzione beni devolvibili							
Fondo manutenzioni cicliche							
enzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto							
ondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà							
Fondo rischi per cause in corso							
Altri fondi per rischi e oneri							
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.354.433	422.741	61.295	484.036	61.016.260	519.254	61.016.260
D) Debiti:							
1) Obbligazioni							
a) scadenti entro l'anno	493.533						
b) scadenti oltre l'anno	4.565.496						
4) Verso banche							
a) correnti	6.633.947						
b) scadenti oltre l'anno	38.270.567						
7) Verso fornitori	28.754.546	618.418	140.836	759.253	18.036.020	359.113	18.395.133
9) Verso imprese controllate	1.514.180						
11) Verso controllanti							
a) scadenti entro l'anno	823.683						
b) scadenti oltre l'anno	1.650.518						
12) Debiti tributari	2.013.936						
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.882.146	152.046	22.046	174.092	4.160.419	186.758	4.347.178
14) Altri debiti	7.606.480	165.304	23.968	189.272	4.523.192	203.043	4.726.235
Totale	98.209.031	935.768	186.850	1.122.617	30.708.013	748.915	31.456.928
E) Ratei e risconti passivi							
	28.819.826	0	233.107	233.107	7.218.987	0	7.218.987
Totale	28.819.826	0	233.107	233.107	7.218.987	0	7.218.987
T O T A L E P A S S I V O	229.204.722	3.629.726	481.252	4.110.978	110.510.689	1.268.169	111.778.858

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE		Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
ATTIVITA'				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0	539.127	0
7) altre		0	382.934	0
Totale	1.261.653		922.061	0
II - Immobilizzazioni materiali				
1) terreni e fabbricati	112.821		5.023.495	-
2) impianti e macchinari	894		12.468.605	-
3) attrezzature industriali e commerciali	6.611		554.986	-
4) altri beni	324.278		7.108.363	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-		1.027.216	1.217.473
Totale	444.604		26.182.664	1.217.473
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate				289.755
b) imprese collegate				0
d bis) altre imprese				11.701
Totale	-	-	-	301.455,53
Totale immobilizzazioni	444.604		27.104.725	1.518.928
C) Attivo circolante				
I Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.561.163		48.782	-722.538
Totale	5.561.163		48.782	-722.538
II Crediti :				
1) Verso utenti e clienti				
a) correnti			88.046	613.236
b) scadenti oltre l'anno				
2) Verso imprese controllate				
3) Verso imprese collegate				
4) Verso controllanti				
a) correnti				
b) scadenti oltre l'anno				
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllate				
5 bis) Crediti tributari				
a) correnti				1.045.421
b) scadenti oltre l'anno				1.711.033
5 quater) Crediti verso altri				
a) correnti	702		2.806.655	223.300
b) scadenti oltre l'anno				4.585.963
Totale	702		2.894.701	8.178.953
IV Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali				14.122.192
3) Denaro e valori in cassa				16.834
Totale	0		0	14.139.026
Totale attivo circolante	5.561.865		2.943.483	21.595.441
D) Ratei e risconti attivi				
Totale	5.588		40.447	0
Totale	5.588		40.447	0
TOTALE ATTIVO	6.012.057		30.088.656	23.114.369

A.M.I.U. Genova spa - STATO PATRIMONIALE	Funzioni operative condivise	Servizi Comuni	Poste indivisibili
PASSIVITA'			
A) Patrimonio Netto			
I Capitale Sociale			14.405.276
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni			1.283.012
III Riserve di rivalutazione			-
IV Riserva legale			420.282
V Riserve statutarie			0
VI Altre riserve, distintamente indicate			0
d) Riserva straordinaria			1.296.159
e) Riserva avanzo di fusione			232.839
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari			-
VIII Utili (perdite) riportate a nuovo			2.726.016
IX Utile (perdita) dell'esercizio			27.050
X Riserva negativa per azioni proprie			-892.519
Totale			19.498.116
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili			-
2) Per imposte anche differite			21.704
4) Altri fondi	90.000	2.924.133	0
Totale	90.000	2.924.133	21.704
<i>Fondo conguagli tariffari</i>			
<i>Fondo ripristino beni di terzi</i>			
<i>Fondo manutenzione beni devolvibili</i>			
<i>Fondo manutenzioni cicliche</i>		1.793.396	
<i>enzione e ripristino dei beni d'azienda ricevuti in affitto</i>			
<i>ondo per il finanziamento tariffe sociali o di solidarietà</i>			
<i>Fondo rischi per cause in corso</i>		1.130.737	
<i>Altri fondi per rischi e oneri</i>			
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.326.042	2.457.673	0
D) Debiti:			
1) Obbligazioni			
a) scadenti entro l'anno			493.533
b) scadenti oltre l'anno			4.565.496
4) Verso banche			
a) correnti			6.633.947
b) scadenti oltre l'anno			38.270.567
7) Verso fornitori	6.516.143	3.084.016	
9) Verso imprese controllate			
11) Verso controllanti			
a) scadenti entro l'anno			
b) scadenti oltre l'anno			
12) Debiti tributari			2.013.936
13) Debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale	476.933	883.943	0
14) Altri debiti	518.520	961.020	1.211.433
Totale	7.511.597	4.928.979	53.188.911
E) Ratei e risconti passivi			
	0	17.489.731	3.878.000
Totale	0	17.489.731	3.878.000
TOTALE PASSIVO	8.927.638	27.800.516	76.586.731

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Contratto di Servizio								
Attività MTR								
Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024

I - Immobilizzazioni immateriali

- 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 7) altre

100.400	35.191	65.209	156.590	3.400	-	-	27.477	197.722
1.392.501	543.024	849.476	365.108		-	-	150.653	1.063.930

II - Immobilizzazioni materiali

- 1) terreni e fabbricati
- 2) impianti e macchinari
- 3) attrezzature industriali e commerciali
- 4) altri beni
- 5) immobilizzazioni in corso e acconti

57.302.875	21.395.245	35.907.630	214.271	797	-	163.352	-	-	1.645.366	34.313.980
19.701.725	8.460.363	11.241.362	3.546.886	29.684	-	3.744	406	-	2.440.923	12.373.670
112.307	33.056	79.250	9.180	-	-	-	-	-	22.623	65.807
46.033.747	14.138.106	31.895.641	10.776.250	58.208	-	6.085.013	5.844.201	-	6.926.436	35.562.850
3.295.818	-	3.295.818	2.359.283	-	-	3.063.279	-	-	-	2.591.822

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Altre Attività								
Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili

7) altre

1.800	1.440	360	-	-	-	-	360	-
1.332.474	175.134	1.157.340	-	-	-	-	90.981	1.066.359

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati

2) impianti e macchinari

3) attrezzature industriali e commerciali

4) altri beni

5) immobilizzazioni in corso e acconti

[illegible]

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Funzioni operative condivise

Funzioni operative condivise								
Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili

7) altre

-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati

2) impianti e macchinari

3) attrezzature industriali e commerciali

4) altri beni

5) immobilizzazioni in corso e acconti

[illegible]

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Approvv. e acquisti

Acquisti								
Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili

7) altre

-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati

2) impianti e macchinari

3) attrezzature industriali e commerciali

4) altri beni

5) immobilizzazioni in corso e acconti

-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Ricerca e sviluppo									
Qualità									
Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024	
I - Immobilizzazioni immateriali									
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	99.900	39.960	59.940	-	-	-	-	19.980	39.960
7) altre	222.895	44.513	178.382	194.287	-	-	-	37.966	334.702
II - Immobilizzazioni materiali									
1) terreni e fabbricati	24.819	1.131	23.689	-	-	-	-	936	22.753
2) impianti e macchinari	10.154.781	940.986	9.213.794	3.223.934	-	29.684	-	688.810	11.719.235
3) attrezzature industriali e commerciali	75.910	21.857	54.053	38.090	-	-	-	18.991	73.152
4) altri beni	10.175.034	1.709.452	8.465.582	-	2.665	-	2.035	1.518	7.065.503
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.868.147	-	2.868.147	1.112.663	-	-	2.953.595	-	1.027.216

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Servizi Comuni										
Servizi Comuni										
	Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024	
I - Immobilizzazioni immateriali										
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.694.624	917.003	777.621	115.112	-	3.400	-	-	350.206	539.127
7) altre	314.751	75.157	239.594	194.287	-	-	-	-	50.947	382.934
II - Immobilizzazioni materiali										
1) terreni e fabbricati	10.977.030	5.623.364	5.353.666	-	-	797	-	-	329.374	5.023.495
2) impianti e macchinari	11.048.716	1.056.430	9.992.287	3.223.934	-	29.684	-	-	777.299	12.409.238
3) attrezzature industriali e commerciali	1.119.824	436.734	683.090	91.740	-	-	17.972	17.171	219.044	554.986
4) altri beni	10.236.831	1.722.997	8.513.834	1.493	-	2.665	-	11.435	1.407.507	7.109.968
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.868.147	-	2.868.147	1.112.663	-	-	2.953.595	-	-	1.027.216

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

	Poste Indivisibili								
	Poste indivisibili								
	Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024
I - Immobilizzazioni immateriali									
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II - Immobilizzazioni materiali									
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) immobilizzazioni in corso e acconti	907.297	-	907.297	817.473	-	- 507.297	-	-	1.217.473

f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni

Bilancio 31 dicembre 2024									
Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Acconti	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024

I - Immobilizzazioni immateriali

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.796.824	953.634	843.190	271.702	-	-	-	- -	378.043	736.849
7) altre	3.039.725	793.315	2.246.410	559.394	-	-	-	- -	292.582	2.513.223

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	73.766.924	30.343.397	43.423.527	235.094	-	- -	163.352	- -	2.148.962	41.346.308
2) impianti e macchinari	37.711.141	14.542.298	23.168.843	6.770.820	-	- -	3.744	406 -	4.667.250	25.269.075
3) attrezzature industriali e commerciali	1.268.257	491.583	776.673	100.920	-	- -	17.972	17.171 -	247.781	629.012
4) altri beni	58.175.351	17.050.655	41.124.696	10.812.487	-	- -	6.540.976	6.262.750 -	8.486.583	43.172.374
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.071.262	-	7.071.262	3.471.946	-	310.176 -	6.016.874	-	-	4.836.510

g) Movimentazione delle immobilizzazioni con ribaltamenti

Valore residuo al 31.12.2024	Attività MTR	Altre Attività	Poste Indivisibili	Bilancio 31 dicembre 2024
I - Immobilizzazioni immateriali				
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	715.413	21.436	-	736.849
7) altre	1.431.638	1.081.585	-	2.513.223
II - Immobilizzazioni materiali				
1) terreni e fabbricati	39.247.501	2.098.807	-	41.346.308
2) impianti e macchinari	24.290.368	978.706	-	25.269.075
3) attrezzature industriali e commerciali	605.158	23.855	-	629.012
4) altri beni	42.702.530	469.843	-	43.172.374
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.578.194	40.844	1.217.473	4.836.510

Dettaglio movimentazione Attività Contratto di servizio:

	Attività MTR									
	Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024	
I - Immobilizzazioni immateriali										
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.727.643	915.733	811.911	267.125	135	-	- -	363.758	715.413	
7) altre	1.694.737	615.193	1.079.544	551.669	-	-	- -	199.575	1.431.638	
II - Immobilizzazioni materiali										
1) terreni e fabbricati	67.941.930	26.800.738	41.141.192	234.531	32 -	163.352	- -	1.964.902	39.247.501	
2) impianti e macchinari	30.329.058	9.490.647	20.838.411	6.642.631	1.180 -	3.744	406 -	3.188.516	24.290.368	
3) attrezzature industriali e commerciali	1.196.793	453.344	743.449	97.272	- -	17.257	16.488 -	234.795	605.158	
4) altri beni	56.587.170	16.120.242	40.466.928	10.798.582	60.767 -	6.184.459	5.907.605 -	8.346.892	42.702.530	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.049.923	-	6.049.923	3.427.705	- -	5.899.434	- -	-	3.578.194	

Dettaglio movimentazione Altre Attività:

	Altre Attività									
	Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024	
I - Immobilizzazioni immateriali										
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	69.181	37.901	31.279	4.577 -	135	-	- -	14.285	21.436	
7) altre	1.344.988	178.122	1.166.866	7.725	-	-	- -	93.007	1.081.585	
II - Immobilizzazioni materiali										
1) terreni e fabbricati	5.824.994	3.542.659	2.282.335	564 -	32	-	- -	184.061	2.098.807	
2) impianti e macchinari	7.382.083	5.051.650	2.330.433	128.188 -	1.180	-	- -	1.478.735	978.706	
3) attrezzature industriali e commerciali	71.463	38.239	33.224	3.648	- -	715	683 -	12.986	23.855	
4) altri beni	1.588.180	930.413	657.768	13.904 -	60.767 -	356.517	355.145 -	139.690	469.843	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	114.042	-	114.042	44.241	- -	117.439	- -	-	40.844	

Dettaglio movimentazione Poste Indivisibili:

	Poste Indivisibili									
	Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024	
I - Immobilizzazioni immateriali										
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7) altre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II - Immobilizzazioni materiali										
1) terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2) impianti e macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4) altri beni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	907.297	-	907.297	817.473	- -	507.297	-	-	1.217.473	

Dettaglio movimentazione della somma delle Attività Contratto di servizio, Altre Attività e Poste Indivisibili

Bilancio 31 dicembre 2024									
	Costo Storico 31.12.2023	F. Ammortamento 31.12.2023	Valore Residuo al 31.12.2023	Incrementi	Riclassifica	Decrementi Costo Storico	Decrementi Ammortamento	Ammortamento 2024	Valore Residuo al 31.12.2024
I - Immobilizzazioni immateriali									
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.796.824	953.634	843.190	271.702	-	-	- -	378.043	736.849
7) altre	3.039.725	793.315	2.246.410	559.394	-	-	- -	292.582	2.513.223
II - Immobilizzazioni materiali									
1) terreni e fabbricati	73.766.924	30.343.397	43.423.527	235.094	- -	163.352	- -	2.148.962	41.346.308
2) impianti e macchinari	37.711.141	14.542.298	23.168.843	6.770.820	- -	3.744	406 -	4.667.250	25.269.075
3) attrezzature industriali e commerciali	1.268.257	491.583	776.673	100.920	- -	17.972	17.171 -	247.781	629.012
4) altri beni	58.175.351	17.050.655	41.124.696	10.812.487	- -	6.540.976	6.262.750 -	8.486.583	43.172.374
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.071.262	-	7.071.262	4.289.419	- -	6.524.171	-	-	4.836.510